DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano el 04 de abril de 1994, bajo la denominación DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA.

El Capital social de la sociedad es de Mil novecientos ochenta dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones de un dólar cada una y su capital autorizado es de Tres mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América.

Actualmente sus accionistas son:

Socios	Valor de cada acción USD\$	Valor USD
Ing. Cesar Ricardo Descalzi Salgado	99%	1.980,00
Larrea Espinoza de los Monteros Oscar	1%	20,00
TOTAL	100%	2.000,00

Su objeto social principal servicios de autobuses escolares y autobuses para el transporte de empleados.

Actualmente la sociedad está dedicada a prestar servicios de autobuses escolares y autobuses para el transporte de empleados.

La sociedad realiza la prestación de servicios a contado.

Las compras se realizan a crédito a proveedores el plazo concedido para las cancelaciones es de contado, 15 y 30 días plazo.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas de contabilidad y preparación de los estados financieros de la sociedad están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Ecuador, disposiciones de la superintendencia de compañías y normas legales expresas.

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar

2.1 Base de medición y presentación

Los estados financieros de DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., se registran sobre la base de devengado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., para las cuentas de los estados financieros y sus notas financieras es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.3 Periodo económico

El periodo económico de DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., para emitir los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre 2018.

2.4 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados, los resultados reales se pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado nacional. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Sociedad clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

✓ Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes, por la venta de los bienes que comercializa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en 30 días se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos corrientes de Difícil Cobro. Los plazos de crédito son de acuerdo a las negociaciones con cada cliente.

DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., separa e identifica a los clientes de difícil cobro por cerrar sus negocios, desaparecer del mercado o porque les interviene alguna institución pública y los embarga, cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan a la empresa.

✓ Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de sus operaciones de sus proveedores locales. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

✓ **Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar y/o pagar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o pagar empleados, anticipos, impuestos, proveedores, etc.

3.3 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

3.4 Propiedad de Muebles y Enseres, equipo

3.4.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad de los Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades de Muebles y Enseres, equipos, maquinaria e instalaciones son rebajados por la depreciación acumulada.

3.4.2 Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	2017	2016
Muebles y Enseres	10,00%	10,00%
Equipos de Oficina	10,00%	10,00%
Equipos de Computación	33,33%	33,33%
Maquinaria y Equipo	10,00%	10,00%
Instalaciones	10,00%	10,00%

3.4.3 Deterioro

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable. La NIC 36 (Deterioro del Valor de los Activos) no obliga a la entidad a realizar una estimación formal del importe recuperable si no se presentase indicio alguno de una pérdida por deterioro de valor.

DS CONSULTORES DESCALZI SALGADO CIA. LTDA., no ha encontrado evidencia objetiva de algún índice de deterioro en los componentes de propiedad de Muebles y Enseres, equipo, por tal razón no se reconoce una provisión de deterioro.

3.5 Beneficios a los Empleados

3.5.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- ✓ Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- ✓ Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Produbanco 01005021519	47,18	57,26
Produbanco 02005004647	153,75	50,91
Banco Pacifico	33,46	33,46
Total US\$	234,39	141,63

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Cuentas por Cobrar Comerciales i)	60,96	-
Cuentas por Cobrar Comerciales - Difícil Cobro	-	-
Total US\$	60,96	-

Nota 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Cuentas por Cobrar Empleados i)	33.298,77	71.018,04
Total US\$	33.298,77	71.018,04

Nota 7. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Provisión Cuentas Incobrables i)	-	-
Total US\$	-	-

Nota 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Retenciones en la Fuente	4.094,98	3.122,42
Retenciones de IVA	3.292,22	4.700,19
Crédito Tributario IVA	2.888,37	4.613,85
Total US\$	10.275,57	12.436,46

Nota 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Edificio	25.000,00	25.000,00
Muebles y Enseres	0,00	0,00
Equipos de Computación	0,00	0,00
Equipo de Oficina	12.516,04	12.516,04
Equipo y Maquinaria	111.080,75	111.080,75
Instalaciones y Edificaciones	0,00	0,00
Vehiculos	0,00	0,00
	148.596,79	148.596,79
Menos depreciación acumulada (a)	(115.144,07)	(109.765,87)
Total US\$	33.452,72	38.830,92

Nota 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores	413,69	10,69
Anticipo de Clientes	-	-
Total US\$	413,69	10,69

Nota 11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Retenciones en Fuente de Renta	216,18	3.070,00
Retenciones en Fuente de IVA	274,55	3.684,00
IVA Ventas	7,20	-
Impuesto a la Renta Por Pagar	-	-
Total US\$	497,93	6.754,00

Nota 12. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
IEES por Pagar	-	-
Fondos de Reservas por Pagar	-	-
Sueldos por Pagar	-	-
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-	-
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	-	-
Vacaciones por Pagar	-	-
Total US\$	-	-

Nota 13. PASIVO CONTINGENTE A LARGO PLAZO

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Préstamo por Pagar Socio 1	1.989,68	27.000,00
Total US\$	1.989,68	27.000,00

Nota 14. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre de 2018 comprende a 2.000,00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una.

Socios	Valor de cada acción USD\$	Valor USD
Ing. Cesar Ricardo Descalzi Salgado	99%	1.980,00
Larrea Espinoza de los Monteros Oscar	1%	20,00
TOTAL	100%	2.000,00

Nota 15. Reservas

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Reserva Legal	3.093,85	3.093,85
Reserva Estatutaria	38.423,31	38.423,31
Total US\$	41.517,16	41.517,16

Nota 16. INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Ventas	48.916,17	156.121,17
Descuento Financiero en Ventas	-	-
Total US\$	48.916,17	156.121,17

Nota 17. Gastos de Ventas

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Gasto de Ventas	10.060,00	141.245,95
Total US\$	10.060,00	141.245,95

Nota 18. Gastos Administrativos

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Gasto Administrativos	46.861,51	49.617,43
Total US\$	46.861,51	49.617,43

Nota 19. CLASIFICACIÓN DE LOS GASTOS POR NATURALEZA

Revela el monto de los gastos por naturaleza de acuerdo a la siguiente clasificación:
Depreciaciones y amortizaciones

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Gasto Depreciación Activo Fijo	5.378,20	7.878,20
Total US\$	5.378,20	7.878,20

Nota 20. OTROS EGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Gastos Financieros	37,71	696,57
Otros gastos Extraordinarios	-	-
Total US\$	37,71	696,57

Nota 21. OTROS INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Descuento en Compras	-	-
Ingresos Ganado	-	-
Otros Ingresos Extraordinarios	-	3.231,17
Total US\$	0,00	3.231,17

Nota 22. Perdida

Se refiere a:

Descripción	2018	2017
Perdiad del Ejercicio	13.421,25	40.085,81
Total US\$	13.421,25	40.085,81